

ПОЛОЖЕНИЕ
проведения оценки коррупционных рисков, возникающих при осуществлении
закупочной деятельности МБДОУ ДС № 45

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Оценка коррупционных рисков при осуществлении закупок является важнейшим элементом антикоррупционной политики Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 45 муниципального образования Темрюкский район (далее - Учреждение), позволяющая обеспечить соответствие реализуемых антикоррупционных мероприятий при осуществлении закупок специфике деятельности Учреждения и рационально использовать ресурсы, направляемые на проведение работы по профилактике коррупции в Учреждении.

1.2. Целью оценки коррупционных рисков является определение конкретных процессов и видов деятельности Учреждения, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения работниками Учреждения коррупционных правонарушений, как в целях получения личной выгоды, так и в целях получения выгоды Учреждением.

1.3. Настоящее Положение разработано с учетом Методических рекомендаций по выявлению и минимизации коррупционных рисков при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, разработанных Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации.

II. ПОРЯДОК ОЦЕНКИ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ

2.1. Оценка коррупционных рисков заключается в выявлении условий и обстоятельств (действий, событий), возникающих при осуществлении закупок, позволяющих злоупотреблять должными (служебными) обязанностями в целях получения работниками или третьими лицами материальных и нематериальных выгод вопреки законным интересам общества и государства, Учреждения.

2.2. Оценка коррупционных рисков и принятия мер по минимизации выявленных коррупционных рисков состоит из этапов:

- подготовительный этап;
- описание процедуры осуществления закупки в Учреждении;
- идентификация коррупционных рисков;
- анализ коррупционных рисков;
- ранжирование коррупционных рисков;
- разработка мер по минимизации коррупционных рисков;
- утверждение результатов оценки коррупционных рисков;
- мониторинг реализации мер по минимизации выявленных коррупционных рисков.

Подготовительный этап

2.3. Руководителем Учреждения принимается письменное о проведении оценки коррупционных рисков, в котором отражается следующее:

- персональная ответственность за проведение оценки коррупционных рисков работника по профилактике коррупционных правонарушений;
- сроки проведения;
- права ответственного работника, а также обязанность руководителя Учреждения оказывать содействие в проведении оценки коррупционных рисков;
- формы контроля за проведением оценки;
- иные аспекты, признанные целесообразными к закреплению в локальном нормативном акте Учреждения.

Описание процедуры осуществления закупки в Учреждении

2.4. Основная задача данного этапа - понять, каким образом в Учреждении фактически происходит осуществление закупки.

Идентификация коррупционных рисков

2.5. По результатам описания процедуры осуществления закупки, рекомендуется провести идентификацию коррупционных рисков на основании имеющейся в распоряжении Учреждения информации.

2.6. Признаками наличия коррупционного риска при осуществлении закупок может являться наличие у работника:

- дискреционных полномочий, в том числе при подготовке документации, необходимой для осуществления закупки и заключения и исполнения государственного или муниципального контракта либо гражданско-правового договора, предметом которого являются поставка товара, выполнение работы, оказание услуги (в том числе приобретение недвижимого имущества или аренда имущества) и который заключен бюджетным учреждением, государственным или муниципальным унитарным предприятием либо иным юридическим лицом в соответствии с частями 1, 2.1, 4 и 5 статьи 15 Федерального закона N 44-ФЗ (далее - контракт);

- возможности взаимодействия с потенциальными участниками закупки (то есть потенциальными поставщиками (подрядчиками, исполнителями)).

2.7. Для целей выявления коррупционных рисков, возникающих при осуществлении закупок, могут быть использованы различные методы, среди которых можно выделить следующие:

- анкетирование;
- экспертное обсуждение;
- иные методы.

2.8. Одновременно для идентификации коррупционных рисков могут быть использованы ответы на следующие вопросы:

- кто может быть заинтересован в коррупционном правонарушении?
- какие коррупционные правонарушения могут быть совершены на рассматриваемом этапе осуществления закупки?
- в чем заключается взаимосвязь возможного коррупционного правонарушения и возможных к получению выгод?

2.9. На каждом этапе осуществления закупки может быть выявлено несколько коррупционных рисков.

Анализ коррупционных рисков

2.10. По результатам идентификации коррупционных рисков рекомендуется описать коррупционное правонарушение с точки зрения ее возможных участников и тех действий (бездействия), которые они могут предпринять для извлечения неправомерной выгоды. Особое внимание при этом целесообразно уделить не только определению потенциально возможной коррупционной схемы, но и присущим ей индикаторам коррупции.

2.11. Для проведения указанной работы могут быть использованы ответы на следующие вопросы:

- какие действия (бездействие) приведут к получению неправомерной выгоды в связи с осуществлением закупки?
- каким образом потенциально возможно извлечь неправомерную выгоду?
- кто рискует быть вовлечен в коррупционную схему?
- каким образом возможно обойти механизмы внутреннего (внешнего) контроля?

2.12. При описании коррупционной схемы целесообразно описать следующие аспекты:

- какая выгода может быть неправомерно получена;

- кто может быть заинтересован в получении неправомерной выгоды при осуществлении закупки;
- перечень работников Учреждения, участие которых позволит реализовать коррупционную схему;
- описание потенциально возможных способов получения неправомерной выгоды;
- краткое и развернутое описание коррупционной схемы;
- состав коррупционных правонарушений, совершаемых в рамках рассматриваемой коррупционной схемы;
- существующие механизмы внутреннего (внешнего) контроля и способы их обхода;
- иные применимые аспекты.

Ранжирование коррупционных рисков

2.13. Ранжирование коррупционных рисков может осуществляться с использованием различных методов. Одним из возможных методов ранжирования коррупционных рисков является ранжирование исходя из вероятности реализации и потенциального вреда от реализации такого риска.

2.14. Критерии ранжирования могут выстраиваться исходя из общих подходов либо с учетом правоприменительной практики (например, частота ранее зафиксированных коррупционных правонарушений; возможный экономический ущерб (штраф) и проч.).

2.15. Ранжирование коррупционных рисков рекомендуется проводить для определения их действительного статуса:

- регулярно, в частности, для целей определения эффективности реализуемых мер по их минимизации;
- при изменении обстоятельств осуществления закупочной деятельности (например, при внесении изменений в законодательство Российской Федерации о закупочной деятельности);
- при выявлении новых коррупционных рисков;
- при иных обстоятельствах.

Разработка мер по минимизации коррупционных рисков

2.16. Целью минимизации коррупционных рисков является снижение вероятности совершения коррупционного правонарушения и (или) возможного вреда от реализации такого риска (снижение до приемлемого уровня или его исключение).

2.17. При определении мер по минимизации коррупционных рисков рекомендуется руководствоваться следующим:

- меры должны быть конкретны и понятны: служащие (работники), которым адресована такая мера, должны осознавать ее суть;
- установление срока (периодичности) реализации мер по минимизации коррупционных рисков;
- определение конкретного результата от реализации меры;
- установление механизмов контроля и мониторинга;
- определение персональной ответственности служащих (работников) (структурных подразделений органа (организации)), участвующих в реализации и (или) заинтересованных в реализации;
- определение необходимых ресурсов;
- иные аспекты.

2.18. Выбор мер по минимизации коррупционных рисков должен основываться, в частности, на принципе разумности и рационального распределения ресурсов (анализ соотношения потраченных ресурсов к возможным положительным результатам, т.н. "анализ "затраты - выгоды").

Утверждение результатов оценки коррупционных рисков

2.19. По результатам проведенной оценки коррупционных рисков по профилактике коррупционных правонарушений составляется реестр коррупционных рисков по форме согласно приложению № 1.

Приложение № 1

**Карта коррупционных рисков, возникающих
при осуществлении закупок**

№ п/п	Краткое наименование коррупционного риска	Описание возможной коррупционной схемы	Наименование должностей служащих (работников), которые могут участвовать в реализации коррупционной схемы	Меры по минимизации коррупционных рисков	
				Реализуемые	Предлагаемые
1.					
2.					
3.					

**ПЕРЕЧЕНЬ ДОЛЖНОСТЕЙ, ПОДВЕРЖЕННЫХ КОРРУПЦИОННЫМ РИСКАМ И
ЗОНЫ ПОВЫШЕННОГО КОРРУПЦИОННОГО РИСКА**

1. Заведующий дошкольного образовательного учреждения
2. Старший воспитатель
3. Заведующий хозяйством
4. Контрактный управляющий
5. Воспитатель
6. Младший воспитатель
7. Повар

Карта коррупционных рисков, возникающих при осуществлении закупок

№ п/п	Наименование коррупционного риска	Описание возможной коррупционной схемы	Меры по минимизации коррупционных рисков
1.	Управление государственным имуществом	- использование своих служебных полномочий при решении производственной личных вопросов, связанных с удовлетворением деятельности материальных потребностей должностного лица либо его родственников - использование в личных целях или групповых интересах информации, полученной при выполнении служебных обязанностей, если такая информация не подлежит официальному распространению	*Предоставление декларации о доходах руководителя; *Размещение на сайте учреждения нормативно-правовых актов
2.	Подготовка и принятие решений о распределении бюджетных средств	- планирование и исполнение ПФХД - формирование фонда оплаты труда, распределение выплат стимулирующего характера - нецелевое использование бюджетных средств - неэффективное использование имущества - распоряжение имуществом без соблюдения соответствующей процедуры, предусмотренной законодательством	*составление ПФХД и целевое использование средств *контроль законности формирования и расходования внебюджетных средств *ознакомление с нормативными документами *разъяснительная работа о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений
3.	Осуществление закупок для нужд учреждения	- отказ от проведения мониторинга цен на товары и услуги, - предоставление заведомо ложных сведений о проведении мониторинга цен на товары и услуги; - размещение заказов ответственным лицом на поставку товаров и оказание Услуг из ограниченного Числа поставщиков именно в той организации, руководителем отдела продаж которой является его родственник; - совершение сделок с нарушением установленного порядка и требований закона в личных интересах; - установление необоснованных преимуществ для отдельных	*создание комиссии по закупкам в рамках законодательства *Систематический контроль за деятельностью комиссии по закупкам

		лиц при осуществлении закупок товаров, работ, услуг	
4.	Финансово-хозяйственная деятельность учреждения	- умышленно досрочное списание материальных средств и расходных материалов с регистрационного учёта; - отсутствие регулярного контроля наличия и сохранности имущества	*Ревизионный контроль со стороны Учредителя *своевременное размещение необходимой информации в специализированных электронных базах *отчет руководителя по выполнению плана ПВХД
5.	Подготовка проектов локальных нормативных актов	- искажение, сокрытие или предоставление заведомо ложных документов, справок, сведений в отчётных документах, справках гражданам, отчетности являющихся существенным элементом служебной деятельности	*Привлечение к разработке проектов локальных нормативных актов рабочих групп
6	Организация договорной работы (правовая экспертиза проектов договоров (соглашений), заключаемых от имени учреждения; подготовка по ним заключений, замечаний и предложений; мониторинг исполнения договоров (соглашений)	- искажение, сокрытие или предоставление заведомо ложных документов, справок, сведений в отчётных документах, справках гражданам, отчетности являющихся существенным элементом служебной деятельности	*Нормативное регулирование порядка согласования договоров (соглашений); *Исключение необходимости личного взаимодействия (общения) работников учреждения с гражданами и представителями организаций; *Разъяснение работникам учреждения обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; ответственности за совершение коррупционных правонарушений. *Формирование негативного отношения к поведению должностных лиц, работников, которое может восприниматься окружающими как согласие принять взятку или как просьба о даче взятки
7.	Проведение аттестации педагогических работников на соответствие занимаемой должности	необъективная оценка деятельности педагогических работников	*Контроль подготовки и проведения аттестационных процессов педагогов на соответствие занимаемой требованиям законодательства *Совершенствование механизма отбора должностных лиц для включения в состав комиссий, рабочих групп, принимающих управленческие решения
8.	Хранение и распределение материально-технических ресурсов		*Установление комиссионного распределения материально-технических ресурсов *Комиссионное проведение инвентаризационных действий
9.	Предоставление платных образовательных услуг	-несвоевременное оформление договоров - несвоевременная постановка на регистрационный учёт - ведение баз данных имущества;	*Назначение ответственного лица за реализацию платных образовательных услуг *Оформление договоров *Размещение на сайте учреждения нормативно-правовых актов
10.	Процедура приема, перевода и	-преференции при приеме в ОО детей сотрудников проверяющих	*Предоставление информации по количеству отчисления воспитанников

	отчисления воспитанников	и контролирующих органов	вакантных мест *Оформление договоров *Размещение на сайте учреждения нормативно-правовых актов
11	Проведение аттестации педагогических работников	-необъективная оценка деятельности педагогических работников	*Комиссионное принятие решений, педагогическим работникам *Разъяснение ответственным лицам мер ответственности за совершении коррупционных правонарушений *Четкое ведение учетно-отчетной документации
12	Регистрация материальных ценностей и ведение баз данных материальных ценностей	- несвоевременная постановка на регистрационный учёт ведение баз данных имущества; - умышленно досрочное списание материальных средств и расходных материалов с регистрационного учёта; - отсутствие регулярного контроля наличия и сохранности имущества	*Ознакомление с нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции в ОО
13.	Оплата труда, назначение стимулирующих выплат и вознаграждений работников	-оплата рабочего времени в полном объеме в случае, когда сотрудник фактически отсутствовал на рабочем месте	*Создание и организация работы экспертной комиссии по установлению стимулирующих выплат работникам *Использование средств на оплату труда в строгом соответствии с Положением об оплате труда работников, *Разъяснение ответственным лицам мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
14	Составление, заполнение документов, справок, отчетности	- искажение, сокрытие или предоставление заведомо ложных документов, справок, сведений в отчётных документах, справках гражданам, отчетности являющихся существенным элементом служебной деятельности	*Организация внутреннего контроля за исполнением должностными лицами своих обязанностей, основанного на механизме проверочных мероприятий, *Разъяснение ответственным лицам мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
15	Подготовка и согласование наградных документов на присвоение работникам ОУ государственных и ведомственных наград	-необъективная оценка деятельности педагогических работников	*Обсуждение профессиональной и трудовой деятельности кандидатов на награждение на общем собрании трудового коллектива
16	Привлечение дополнительных финансовых средств, связанное с получением необоснованных финансовых выгод за счет воспитанника, в	- непрозрачность процесса привлечения дополнительных источников финансирования и материальных средств (не Информированность родителей (законных представителей) о добровольности таких взносов, возможности отзыва от	*Публичный отчет учреждения с включением вопросов по противодействию коррупции, *Проведение анкетирования среди родителей (законных представителей) воспитанников, *Разъяснение ответственным лицам мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений.

	частности получение пожертвований на нужды ОО, как в денежной, так и в натуральной форме, расходование полученных средств не в соответствии с уставными целями	материальных средств в внесения пожертвований, отсутствие публичной и виде благотворительности, общедоступной отчетности о расходе полученных спонсорской помощи, средств) пожертвование для использования служебных полномочий при привлечении осуществления уставной дополнительных источников финансирования и деятельности материальных средств (в виде давления на родителей со стороны работников учреждения, членов родительского комитета)	
17	Случаи, когда родственники члены семьи выполняют в рамках одной ОО исполнительно- распорядительные и административно- хозяйственные функции	- предоставление непредусмотренных законом преимуществ сотруднику (протекционизм, семейственность) при поступлении на работу	*Разъяснение ответственным лицам мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений